

Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet, Aarhus

Årsregnskab for tiden 1. august 2019 - 31. juli 2020

Indholdsfortegnelse

	Side
Årsberetning	3-4
Supplerende oplysninger	5
Resultatopgørelse	
- Udgifter	6-7
- Indtægter	7
Balance	
- Aktiver	8
- Passiver	9
Noter	10-16
Den uafhængige revisors påtegning	17-18
Spørgeskema	19
Den uafhængige revisors erklæring	20

Årsberetning

Udgifterne overstiger indtægterne med kr. 2.535.704.

Når der ikke, som budgetteret, blev balance mellem indtægter og udgifter skyldes det følgende afvigelse:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Nettoprioritetsydelse	421.604	423.956	2.352
Ydelse vedr. afviklede prioriteter	3.549.915	3.549.915	0
Renteudgifter i øvrigt	2.559.359	0	-2.559.359
Vand, varme og el	6.455.864	8.138.786	1.682.922
Renovation og forsikring	1.078.208	1.080.151	1.943
Administration	2.989.891	3.001.125	11.234
Vedligeholdelse og rengøring	3.614.945	4.876.470	1.261.525
Henlæggelser	13.168.000	13.168.000	0
Afskrivninger	148.961	154.708	5.747
Diverse udgifter	6.080.232	1.973.458	-4.106.774
Udgifter i alt	40.066.979	36.366.569	-3.700.410
Leje af ungdomsboliger	33.186.955	33.208.155	-21.200
Andre lejeindtægter	239.108	232.150	6.958
Renteindtægter	1.433.329	690.686	742.643
Realiserede kursgevinster obligationer	497.245	0	497.245
Vaskeri	286.818	385.000	-98.182
Diverse indtægter	1.887.821	1.850.578	37.243
Indtægter i alt	37.531.275	36.366.569	1.164.706
Årets resultat	-2.535.704	0	-2.535.704

Årets underskud skyldes hovedsagligt:

Negativ forrentning af bankindestående og obligationsbeholdning på grund af faldende renteniveau, samt kurstab på obligationsbeholdning.

Lejetab som følge af manglende søgning og hjemkaldte udenlandske studerende.

Større udgifter til tab på debitorer.

Øgede udgifter til telefon mv., på grund af udskiftning af telefoner og iPads.

Færre indtægter fra betalingsvaskeri.

Ovenstående delvist modsvaret af:

Besparelse på vand som følge af lavere forbrug.

Besparelse på varme som følge af mild vinter og lidt lavere priser.

Besparelse på el som følge af lavere forbrug, produktion fra solceller og dog delvist modsvaret af højere pris.

Besparelse på ejendomsfunktionær, rengøring og almindelig vedligeholdelse

Besparelse på beboerfaciliteter som følge af ubesat stilling som social vicevært i 2 måneder og returnering af ikke anvendte beboerråds

Henlæggelser

Henlæggelserne er formindsket med kr. 14.970.642 til kr. 104.889.145. Formindskelsen er sammensat således:

Budgetteret henlæggelse	13.168.000
- årets forbrug	-14.259.489
+ Henlæggelse til switche	145.684
+ henlagt vedr. afviklede prioriteter	3.549.915
- overført til drift	-859.187
- udamortiserede lån brugt til afvikling af statslån	-14.179.861
+ årets resultat (tab- og vindingskonto)	-2.535.704
Ændring	-14.970.642

Aarhus den 29. oktober 2020

**DIREKTØR:
Kollegiekontoret i Aarhus**

Per Juulsen

Aarhus den 29. oktober 2020

BESTYRELSE:

Lilian Heesch Ekström
formand

Bo Bjerre Jacobsen

Hans Jørgen Hansen

Susan Jessien

Tobias Kaihøj

Supplerende oplysninger til regnskabet

Forretningsfører:

Kollegiekontoret i Aarhus
Hack Kampmanns Plads 1--3, 1. th.
8000 Aarhus C
Telefon: 86 13 21 66

Institution:

Den selvejende institution
Skjoldhøjkollegiet
Spobjergvej 5-229
8220 Brabrand

Tilsynsførende kommune:

Aarhus Kommune
Karen Blixens Boulevard 7
8220 Brabrand
Telefon: 89 40 20 00

Matr.nr.: 1 bc, Holmstruggård, Brabrand

Tilsagnsdato: ukendt

Skæringsdato byggeregnskab/drift: 1971-1972

Boligafgift/leje pr. 1. august 2020

A værelse	2.570 kr.
D værelse	2.251 kr.
Lille B - 1 vær. lejlighed	3.033 kr.
Stor B - 1 vær. lejlighed	3.310 kr.
D - 1 vær. lejlighed	3.668 kr.
B-dublet	5.624 kr.
D-dublet	5.901 kr.
C-lejlighed	6.420 kr.

Antal værelser i alt: 847

Værelsesfordeling:**Antal m2 netto****Iflg. BBR m2**

480 A værelse	á 12 m2	á 33 m2
108 D værelse	á 19 m2	á 34 m2
32 Lille B - 1 vær. lejlighed	á 17 m2	á 29 m2
32 Stor B - 1 vær. lejlighed	á 21 m2	á 33 m2
36 D - 1 vær. lejlighed	á 21 m2	á 32 m2
96 B-dublet	á 36 m2	á 50 m2
9 D-dublet	á 43 m2	á 47 m2
54 C-lejlighed	á 52 m2	á 60 m2

Bruttoetageareal iflg. BBR: 32614 m2

Tekniske installationer m.v.:

Vaskeri (fælles):	X
Køleskabe:	X
Komfurer (el):	X
Bad:	X

Beboerfaciliteter:

Beboerhus: X

Opvarmning:

Fjernvarme: X

Resultatopgørelse

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2018/19	Regnskab 2019/20	Budget 2019/20	Budget 2020/21
					<i>ej revideret</i>	<i>ej revideret</i>
	Udgifter					
	Kapitaludgifter					
1	Nettoprioritetsydelse	1	425.683	421.604	423.956	422.870
1A	Ydelse vedr. afviklede prioriteter	1	3.549.915	3.549.915	3.549.915	3.549.915
2	Renteudgifter i øvrigt	2	1.240.828	2.559.359	0	0
	Kapitaludgifter i alt		5.216.426	6.530.878	3.973.871	3.972.785
	Offentlige og andre faste udgifter					
	Vand- og kloakafgifter		1.533.004	1.396.847	1.800.003	1.666.787
6	Renovation		609.905	667.056	665.330	666.725
7	Forsikringer m.v.		401.750	411.152	414.821	440.621
	Offentlige og andre faste udgifter i alt		2.544.659	2.475.055	2.880.154	2.774.133
	Energiudgifter					
8	Varme		2.802.121	3.217.798	4.242.845	3.612.284
9	Elektricitet		1.989.430	1.841.219	2.095.938	2.357.285
	Energiudgifter i alt		4.791.551	5.059.017	6.338.783	5.969.569
	Administration m.v.					
10	Administration	3	2.918.261	2.942.528	2.953.447	2.954.685
11	Revision		46.719	47.363	47.678	48.002
	Administration i alt		2.964.980	2.989.891	3.001.125	3.002.687
	Vedligeholdelse og renholdelse					
12	Ejendomsfunktionær	4	2.553.034	2.239.710	2.494.470	2.553.957
13	Rengøring indvendig	5	615.889	571.657	682.000	642.000
14	Almindelig vedligeholdelse	6	830.083	803.578	1.700.000	1.700.000
15	Planlagt og periodisk vedligeholdelse	7				
	Afholdte udgifter		13.288.505	12.700.709	12.511.000	8.625.000
	Dækket af henlæggelser		-13.288.505	-12.700.709	-12.511.000	-8.625.000
16	Fornyelser	8				
	Afholdte udgifter		1.029.052	1.558.779	892.000	3.654.000
	Dækket af henlæggelser		-1.029.052	-1.558.779	-892.000	-3.654.000
	Vedligeholdelse og renholdelse i alt		3.999.007	3.614.945	4.876.470	4.895.957
	Henlæggelser					
17	Henlæggelse til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7	9.287.000	10.229.000	10.229.000	8.316.000
18	Henlæggelse til fornyelser	8	2.986.000	2.939.000	2.939.000	2.945.000
	Henlæggelser i alt		12.273.000	13.168.000	13.168.000	11.261.000

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2018/19	Regnskab 2019/20	Budget 2019/20 <i>ej revideret</i>	Budget 2020/21 <i>ej revideret</i>
Afskrivninger						
19	Afskrivninger solceller		7.384	148.961	154.708	315.000
Afskrivninger i alt			7.384	148.961	154.708	315.000
Diverse						
20C	Tab på fraflyttede	9	136.276	157.237	75.000	75.000
21	Lejetab		2.289.630	5.273.595	1.000.000	2.500.000
22	Diverse udgifter	10	7.149	14.529	23.000	23.000
	Telefon/internet (netto)	11	27.504	62.278	18.000	18.000
21	Beboerfaciliteter	12	782.834	572.476	857.458	865.619
25A	Hjemmeside		117	118	0	0
Diverse i alt			3.243.510	6.080.232	1.973.458	3.481.619
29	Udgifter i alt		35.040.517	40.066.979	36.366.569	35.672.750

Indtægter

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2018/19	Regnskab 2019/20	Budget 2019/20 <i>ej revideret</i>	Budget 2020/21 <i>ej revideret</i>
Indtægter						
31	Leje af ungdomsboliger	13	32.497.293	33.186.955	33.208.155	33.205.684
32	Andre lejeindtægter		224.053	239.108	232.150	233.232
33	Renter	14	2.495.230	1.930.574	690.686	297
35	Diverse indtægter	15	885.772	894.469	859.187	859.187
36	Driftssikring		992.967	993.352	991.391	989.350
37	Vaskeri (netto)		329.760	286.818	385.000	385.000
59	Indtægter i alt		37.425.075	37.531.275	36.366.569	35.672.750
60	Årets resultat		2.384.557	-2.535.704	0	0

Foreslås fordelt således:

a.	Tab- og vindingskonto		9.531	-2.535.704	0	0
a.	Afvikling af underfinansiering		1.476.925		0	0
b.	Yderligere henlæggelser til planlagt periodisk vedligeholdelse		898.101	0	0	0
c.	Yderligere henlæggelser til fornyelser		0	0	0	0

			35.040.517	40.066.979	36.366.569	35.672.750
--	--	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2020	Balance 31. juli 2019
Aktiver			
Anlægsaktiver			
61	Ejendommens oprindelige anskaffelsessum Ejendomsværdi pr. 01.10.2018 Matr. 1 bc, Holmstrupgård, Brabrand	100.474.309	100.474.309
	kr. 387.000.000		
62	Senere forbedringer	48.504.106	45.523.936
62D	Udlæg helhedsplan	25.281	134.074
63	Indeksregulering	3.545.182	3.515.986
Anlægsaktiver i alt		152.548.877	149.648.304
Omsætningsaktiver			
65	Obligationsbeholdninger	119.315.262	138.894.985
66	Tilgodehavender	1.817.773	1.507.788
66A	Antenne- it-regnskab	0	2.043
67	Bankindeståender	3.504.092	3.665.554
Omsætningsaktiver i alt		124.637.127	144.070.370
Aktiver i alt		277.186.005	293.718.674

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2020	Balance 31. juli 2019
Passiver			
Henlæggelser			
81	Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7 66.227.244	68.553.270
82	Henlæggelser til fornyelser	8 51.069.969	49.689.748
84 C	Henlæggelser vedr. afviklede prioriteter	2.690.728	14.179.861
	Tabs- og vindingskonto (dækning af ordinære underskud)	21 -1.834.894	700.810
84B	Ekstraordinært underskud (finansieret)	21 -13.263.902	-13.263.902
Henlæggelser i alt		104.889.145	119.859.787
Langfristet gæld og afskrivninger			
85	Prioritetsgæld:		
	b. Statslån	1 44.880.028	44.880.028
86	Lån til forbedringer:		
	a. Realkreditlån	1 3.309.774	3.490.986
	b. Statslån	1 18.474.038	32.136.697
87A	Ejendommens afskrivningskonto	70.235.410	55.845.140
87B	Afvikling af underfinansiering	180.946	180.946
Ejendommen i alt		137.080.196	136.533.798
Ekstraordinære underskud:			
Engangsstøttelån:			
	a. Staten	1 12.746.700	13.263.902
	b. Kommunen	1 13.114.507	13.114.507
Ekstraordinære underskud i alt		25.861.207	26.378.409
Langfristet gæld og afskrivninger i alt		162.941.403	162.912.206
Depositum m.m.			
89	Depositum	6.246.909	7.907.794
90	Skyldige omkostninger	22 3.106.071	3.038.886
90A	Antenne- it-regnskab	19 2.477	0
Depositum m.m. i alt		9.355.457	10.946.680
Passiver i alt		277.186.005	293.718.674

Note 1. Prioritetsgæld

Skjoldhøjkollegiet 2019/20

	Rentefod	Hovedstol	Restgæld 1/8	Afdrag	Indfriet	Afdragsbidrag	Renter	Rentebidrag	Indeks opskrivning	Afviklede prioriteter	Restgæld 31/7	Udløb år
Ejendommens oprindelige belåning:												
NK 897515-01 (obl.lån) - omlagt	5,00	45.500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2011
NK 897515-02 (obl.lån) - omlagt	5,00	2.650.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2011
NK 897515-03 (obligationslån)	5,00	7.298.600	0	0	0	0	0	0	0	859.187	0	2004
NK 897515-15	3,79	1.023.000	0	0	0	0	0	0	0	148.936	0	2014
NK 897515-16	3,79	17.459.000	0	0	0	0	0	0	0	2.541.792	0	2014
Total		73.930.600	0	0	0	0	0	0	0	3.549.915	0	
Statslån	xx	44.880.028	44.880.028	0	0	0	0	0	0	0	44.880.028	2020
Total		44.880.028	44.880.028	0	0	0	0	0	0	0	44.880.028	
Oprindelige lån i alt		118.810.628	44.880.028	0	0	0	0	0	0	3.549.915	44.880.028	
Forbedringslån												
NK 897515-07 (kont. Indeks lån)	2,50	2.145.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2014
NK 897515-08 (kont. Indeks lån)	2,50	825.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2014
NK 897515-11 (kont. Indeks lån)	2,50	850.000	508.806	30.035	0	0	29.645	0	4.258	0	483.029	2042
NK 897515-13 (kont. Indeks lån)	2,50	5.089.243	2.982.180	180.374	0	0	181.888	0	24.938	0	2.826.745	2042
Total		8.909.243	3.490.986	210.408	0	0	211.533	0	29.196	0	3.309.774	

	Rentefod	Hovedstol	Restgæld 1/8	Afdrag	Indfriet	Afdragsbidrag	Renter	Rentebidrag sopskrivning	Afviklede prioriteter	Restgæld 31/7	Udløb år
Statslån	xx	1.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2005
Statslån	xx	900.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2008
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	7.050.000	7.050.000	0	0	0	0	0	0	7.050.000	ejerskifte
Statslån	xx	821.700	821.700	0	0	0	0	0	0	821.700	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	3.280.000	3.280.000	0	3.280.000	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	6.241.420	6.043.899	0	6.043.899	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	10.000.000	10.000.000	0	855.962	0	0	0	0	9.144.038	2020
Statslån	xx	9.000.000	9.000.000	0	0	0	0	0	0	9.000.000	2020
Statslån	xx	1.097.000	1.097.000	0	0	0	0	0	0	1.097.000	2020
Statslån	xx	330.000	330.000	0	0	0	0	0	0	330.000	2039
Total		46.798.120	44.700.599	0	14.179.861	0	0	0	0	30.520.738	
Kommunelån	xx	700.000	700.000	0	0	0	0	0	0	700.000	ejerskifte
Total		700.000	700.000	0	0	0	0	0	0	700.000	
Forbreddingslån i alt		56.407.363	48.891.585	210.408	14.179.861	0	211.533	0	29.196	0	34.530.512

Lån markeret med "xx" er rentefrie. Indfries senest jævnfør udløbsår.

Prioritetsafdrag	210.408	
- afdragsbidrag	0	
+ ydelser afviklede prioriteter	<u>3.549.915</u>	3.760.323
Periodisering priotetsydelse	-338	
Prioritetsrenter	211.533	
- rentebidrag	<u>0</u>	211.195
		<u>3.971.519</u>

Noter til regnskabet

	Regnskab 2019/20	Budget 2019/20 <i>ej revideret</i>	
Note 2. Renteudgifter i øvrigt			
Porteføljemanagementgebyr	141.140	0	
Realiseret kurstab v/udtræk og salg	2.402.571	0	
Renteudgifter bank	15.649	0	
	2.559.359	0	
Note 3. Administration			
Administrationshonorar (kr. 2.320 pr. enhed og kr. 29.028 i grundydelse) + moms	2.492.585	2.492.585	
Administrationshonorar vaskeri	52.529	38.833	
Administrationshonorar løn	20.170	19.170	
Administration p-pladser	8.706	8.706	
Indstillingsgebyr	345.153	345.153	
Kontorartikler	16.375	42.000	
Bank- og depotgebyrer	7.011	7.000	
	2.942.528	2.953.447	
Note 4. Ejendomsfunktionærer			
Ejendomsfunktionærer	2.239.710	2.494.470	
	2.239.710	2.494.470	
Note 5. Rengøring, indvendig			
Rengøring af fællesarealer	566.130	650.000	
Rengøringsartikler	5.527	32.000	
	571.657	682.000	
Note 6. Almindelig vedligeholdelse			
Terræn	413.901	1.700.000	
Bygning, klimaskærm	80.675	0	
Bygning, bolig-/erhvervsenhed	709.996	0	
Bygning, fælles indvendig	44.871	0	
Bygning, tekniske installationer	277.680	0	
Materiel	43.494	0	
Indtægter ved syn	-767.039	0	
Almindelig vedligeholdelse i alt	803.578	1.700.000	
Note 7. Planlagt og periodisk vedligeholdelse			
	Saldo	Henlagt	Afholdt
	1. august 2019	2019/20	2019/20
			Saldo
			31. juli 2020
Saldo	68.553.270		
Henlagt		10.229.000	
Henlagt switch		145.684	
Anvendt			
Terræn			137.119
Bygning, klimaskærm			6.594.821
Bygning, bolig-/erhvervsenhed			5.355.647
Bygning, tekniske installationer			613.123
	68.553.270	10.374.684	12.700.709
			66.227.244

Note 8. Fornyelser

	Saldo 1. august 2019	Henlagt 2019/20	Afholdt 2019/20	Saldo 31. juli 2020
Saldo	49.689.748			
Henlagt		2.939.000		
Anvendt				
Aut. varmtvandsbeholdere			45.057	
Centralvarme			5.832	
Aut. centralvarme			4.068	
Tørretumblere			38.988	
Hynder til bænke, fællesrum			678.572	
Borde, fællesrum			13.419	
Stole, fællesrum			104.456	
Kømfurer			168.300	
Bordkømfurer			19.000	
Køleskab/frys			13.047	
Køleskabe			27.000	
Frysere			11.958	
Emhætter			38.163	
Skrivebordstole			49.244	
Boxmadrasser			72.600	
Gardiner			99.000	
Støvsugere			21.785	
Tæpperenser			23.625	
Havebænke/borde			124.668	
	49.689.748	2.939.000	1.558.779	51.069.969

Regnskab 2019/20	Budget 2019/20
	<i>ej revideret</i>

Note 9. Tab på fraflyttere

Tab på fraflyttere	28.636	75.000
Dækket af henlæggelser	-28.636	0
Henlæggelse til tab	157.237	0
	157.237	75.000

Note 10. Diverse udgifter

Personaleomkostninger, møder m.v.	14.529	23.000
	14.529	23.000

Note 11. Telefon (netto)

Abonnement, samtaler og nyanskaffelser	62.278	18.000
	62.278	18.000

Note 12. Beboerfaciliteter

Vagt	155.796	160.000
Social vicevært	308.146	457.458
Kollegianerrådsbidrag	108.534	240.000
	572.476	857.458

Note 13. Leje af ungdomsboliger

	Leje pr. 1. august 2020 ekskl. antenne/it	Leje pr. 1. august 2019 ekskl. antenne/it
A værelse m. fælles køkken og eget bad	2.570	2.570
D værelse m. fælles køkken og bad	2.251	2.252
Lille B - 1 vær. lejlighed Eget køkken og bad	3.033	3.033
Stor B - 1 vær. lejlighed eget køkken og bad	3.310	3.310
D - 1 vær. lejlighed eget køkken og bad	3.668	3.668
B-dublet eget køkken og bad	5.624	5.624
D-dublet eget køkken og bad	5.901	5.901
C-lejlighed eget køkken og bad	6.420	6.420

	Regnskab 2019/20	Budget 2019/20 <i>ej revideret</i>
Note 14. Renteindtægter		
Bank	0	20.686
Værdipapirer	1.432.061	670.000
Rente lån af egne midler	1.268	0
Realiseret kursgevinst v/udtræk og salg	497.245	0
	1.930.574	690.686

Note 15. Diverse indtægter

Udamortiserede lån - driftstilskud	859.187	859.187
Indgået vedr. tidligere afskrevne fordringer	35.282	0
	894.469	859.187

Note 16. Senere forbedringer

	Regnskab 2019/20	Regnskab 2018/19
Saldo primo	45.523.936	45.523.936
+ Tilgang solceller	3.127.863	1.476.925
- årets afskrivninger	-147.693	-1.476.925
- Overført fra overskud	0	0
	48.504.106	45.523.936

Note 17. Obligationsbeholdning

Nominelt		Kursværdi
133.870.683 Saldo pr. 1/8-2019		138.894.985
35.343.185 Udtrækning 2019/20	35.337.224	
- realiseret gevinst v/udtræk	3.572	
+ realiseret tab v/udtræk	1.209.958	36.543.610
98.527.498		102.351.375
63.933.686 Salg 2019/20	64.974.966	
- realiseret gevinst v/salg	43.542	
+ realiseret tab v/salg	535.197	65.466.621
34.593.812		36.884.755
81.560.763 Køb 2019/20		82.637.792
116.154.575		119.522.547
+ urealiseret kursregulering overført til drift		-207.285
116.154.575		119.315.262

	Regnskab 2019/20	Regnskab 2018/19
Note 18. Tilgodehavender		
Forudbetalte omkostninger	338.253	329.870
Huslejedebitorer	40.943	55.060
Flyttedebitorer	1.116.290	798.400
- hensættelse	-379.274	-250.672
Beregnete tilgodehavende renter	175.992	265.401
Andele i Kollegiekontoret i Aarhus	130.000	130.000
Mellemregning Kollegiekontoret i Aarhus	323.597	130.360
Vaskeri-indtægter	43.859	49.369
Tilgodehavende forsikringserstatning	28.111	0
	1.817.773	1.507.788

Note 19. Antenne & it regnskab**It- og antenneregnskab****Udgifter:**

Administrationsbidrag	51.443	51.289
Internet Bolignet Aarhus	1.164.696	1.164.696
TV Bolignet Aarhus	403.175	401.356
Henlæggelse switche	145.684	143.990
Udgifter i alt	1.764.998	1.761.331

Indtægter:

Indbetalt it bidrag	1.769.517	1.664.159
Saldo primo	-2.043	95.128
Indtægter i alt	1.767.474	1.759.288

I alt	2.477	-2.043
--------------	--------------	---------------

Positive tal står på konto 90A under passiverne, negative tal står på konto 66A i aktiverne.

	Regnskab 2019/20	Regnskab 2018/19
Note 20. Indestående i bank		
Danske Bank	3.326.536	3.464.383
Danske Bank	10.000	12.248
Alm. Brand Bank	162.472	170.384
Arbejdernes Landsbank	5.084	18.539
	3.504.092	3.665.554
Note 21. Tabs- og vindingskonto		
Saldo Primo	-12.563.091	-12.572.623
+ Overført fra årets resultat (underskud)	-2.535.704	0
+ Overført fra årets resultat (overskud)	0	9.531
Saldo ultimo	-15.098.796	-12.563.091
Specifikation:		
Finansieret underskud	-13.263.902	-13.263.902
Ordinært underskud	-1.834.894	700.810
Bogført saldo	-15.098.796	-12.563.091
Note 22. Skyldige omkostninger		
Beregnete prioritetsrenter	35.126	35.464
Forudbetalt husleje	540.858	603.836
A-skat og ATP	7.575	7.575
Feriepenge	335.119	458.860
Kreditorer	911.252	753.381
El, vand og varme	279.615	339.144
Flyttekreditorer	759.344	582.441
Uafhentet depositum	7.224	7.224
Mellemregning med Kollegiekontoret i Aarhus	6.700	6.701
Øvrige skyldige omkostninger	140.275	161.276
Social vicevært	82.984	82.984
Skyldige omkostninger i alt	3.106.071	3.038.886

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 31. juli 2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020 i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionsskik samt instruks om revision af ungdomsboliginstitutioners regnskaber. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Institutionen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte medtaget godkendte budgetter som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionsskik samt instruks om revision af ungdomsboliginstitutioners regnskaber, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionsskik samt instruks om revision af ungdomsboliginstitutioners regnskaber, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ifølge bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte, skal der afgives en årsberetning, som kan sidestilles med en ledelsesberetning. Ledelsen er ansvarlig for årsberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke årsberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om årsberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse årsberetningen og i den forbindelse overveje, om årsberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om årsberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til bekendtgørelsen om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i årsberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldigt hensyn til kravet om sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som revision af sparsommelighedsaspektet. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I relation til sparsommelighedsaspektet vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 29. oktober 2020

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702

Spørgeskema

Ungdomsboliginstitution:

Navn: Skjoldhøjkollegiet
Adresse: Spøbjergvej 5-229
8220 Brabrand
Telefon: 86 13 21 66

Forretningsfører:

Navn: Kollegiekontoret i Aarhus
Adresse: Hack Kampmanns Plads 1--3, 1. th.
8000 Aarhus C
Telefon: 86 13 21 66

Ja Nej

1. Overstiger det opsamlede ordinære underskud 2 pct. Af de samlede årlige udgifter ?
 2. Overstiger lejetabet 5 pct. af den maksimale lejeindtægt ?
 3. Skønnes der at være risiko for udlejningsvanskeligheder ?
 4. Er institutionen i restance med terminsydelser ?
 5. Skønnes der at være henlagt utilstrækkelige midler til vedligeholdelse og fornyelse ?
Der henvises til punkterne 17 og 18 i kontoplanen.
 6. Skønnes der at være tvivl om, hvorvidt der er uomtvistelig god sikkerhed for institutionens midler ?
 7. Er der risiko for tab på tilgodehavender, herunder tilgodehavender på fraflyttede lejere, som overstiger det allerede henlagte beløbtill tab på debitorer (konto 20A+B)?
 8. Er der i forbindelse med revisionen konstateret overtrædelser af retningslinier for ind- og udbetalinger ?
 9. Har institutionen i årets løb haft registreret tilgodehavender hos forretningsfører ?
 10. Giver bedømmelsen af institutionens soliditet og likviditet anledning til tvivl om, hvorvidt der er fuld sikkerhed for opfyldelsen af institutionens forpligtelser ?
 11. Vil der indenfor de næste 5 år ske udamortisering af lån jævnfør bekendtgørelsens § 2a ?
 12. Har revisor under revisionen af forretningsførers regnskaber fået kendskab til forhold, som forringer den økonomiske stilling ?
- Ad. 2 Det samlede lejetab udgør 15,9 % af maksimal lejeindtægt.
Der er lejetab som følge af manglende søgning og hjemkaldte udenlandske studerende.
- Ad. 3 Der forventes en vis lejeledighed i forårsmånederne som følge af udsving i efterspørgslen.
Godkendelse af udlejning til anden side er søgt ved kommunen.
- Ad. 5 Kollegiets langsigtede fremtid er uvis. Kollegiet har i 2006 med ansøgning til kommunen om modernisering lagt op til dialog om udsigterne og udviklingsmulighederne. Kommunen har endnu ikke behandlet ansøgningen.
- Ad. 8 + 9 Kontante indbetalinger af husleje og deposita samt boligsikring føres via mellemregning.
Vi har påset at mellemregningskontoen tømmes/afregnes jævnligt.
- | | | |
|--|-----|-----------|
| De samlede indbetalinger til institutionen andrager | kr. | 9.109.375 |
| Maksimum tilgodehavende i årets løb var | kr. | 1.230.267 |
| Mellemregningskontoen er forrentet med -0,18 %, hvilket svarer til | kr. | -117 |
| Den beregnede rente svarer til et gennemsnitligt tilgodehavende på | kr. | 64.877 |
- Ad. 11 I 2020 er 14 statslån forfaldet til betaling på samlet 82.200.627 kr, der er delvist indfriet med udamortiserede lån ialt 14.179.861 kr.
Der er givet henstand med resterende betaling indtil der er udarbejdet en helhedsløsning for kollegiet.

Aarhus, den 29. oktober 2020

Lilian Heesch Ekström, formand

Den uafhængige revisors erklæring om spørgeskemaet

Til Aarhus Kommune og øverste myndighed i Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet

Vi har fået som opgave at afgive erklæring om, hvorvidt medfølgende spørgeskema for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020 er udarbejdet efter kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte. Spørgeskemaet er besvaret på grundlag af institutionens årsregnskab for 1. august 2019 - 31. juli 2020, som vi har revideret.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Aarhus Kommune og øverste myndighed i Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet til vurdering af, om kravene til skemabesvarelse i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte, er opfyldt, og kan ikke anvendes til andet formål.

Ledelsens ansvar

Institutionens ledelse har ansvaret for besvarelsen af spørgeskemaet på grundlag af institutionens årsregnskab samt i overensstemmelse med bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at udtrykke en konklusion om, hvorvidt ledelsen i alle væsentlige henseender har besvaret spørgeskemaet på grundlag af institutionens årsregnskab samt i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med ISAE 3000, Andre erklæring med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger samt yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vores konklusion.

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR - danske revisors retningslinjer for revisors etiske adfærd (Etiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

Vi har som led i vores undersøgelser stikprøvevist undersøgt information, der understøtter besvarelsen af spørgeskemaet. Arbejdet omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af praksis er passende, om ledelsens skøn ved besvarelsen er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af spørgeskemaet.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at spørgeskemaet i alle væsentlige henseender er besvaret i overensstemmelse med oplysningerne i institutionens årsregnskab for 1. august 2019 - 31. juli 2020 samt i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Aarhus, den 29. oktober 2020

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702